

# Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Рентпроект» за 2020 год.

## I. Общие сведения

### 1.1 Полное фирменное наименование

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Рентпроект».

Идентификационный номер налогоплательщика: 1831192776

### 1.2 Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект») было создано 26 декабря 2018 года путем реорганизации Открытого акционерного общества «Ижмашпроект» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Ижамшпроект» на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Ижмашпроект» от 10.09.2018 года (протокол № ВОСА/2018 от 10.09.20108 г.). ООО «Рентпроект» является полным правопреемником ОАО «Ижмашпроект» без изменения его прав и обязанностей в отношении третьих лиц.

В соответствии с листом записи единого государственного реестра юридических лиц от 02.08.2019 года и на основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «Ижмашпроект» от 24.07.2019 года (протокол ВОСУ № 6-19 от 24.07.2019 г.) Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект».

В соответствии с данными, которые содержатся в листе записи единого государственного реестра юридических лиц от 26.12.2018 года:

- основной государственный регистрационный номер: 1181832028465;
- дата государственной регистрации: 26 декабря 2018 года;
- наименование регистрирующего органа: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Удмуртской Республике.

ООО «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект») в соответствии с листом записи единого государственного реестра юридических лиц от 11.07.2019 года и на основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «Ижмашпроект» (Протокол ВОСУ № 2-19 от 20.03.2019 г.) реорганизовано в форме выделения из общества другого общества - Общества с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» (ОГРН 1191832015100, ИНН 1831195135).

Вновь созданное в результате реорганизации Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» (ОГРН 1191832015100, ИНН 1831195135) является правопреемником части имущественных и неимущественных прав, обязанностей и обязательств по ним в отношении кредиторов и должников ООО «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект»), включая обязательства, оспариваемые сторонами, в соответствии с передаточным актом от 04.07.2019 года.

### 1.3 Сведения об основных видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Основным предметом деятельности общества на 31.12.2020 г. является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 8 человек, среднесписочная численность персонала за 2020 год составляет 5,4 человека.

**Органами управления являются:**

- высший орган управления Общества – общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бердников Олег Олегович, подотчетен общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

**1.4 Контактная информация**

Место нахождения:

426069, Российская Федерация Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, этаж 7, помещение 28

Номер телефона: (3412) 59-00-08

Номер факса: (3412) 59-00-08

Адрес электронной почты: [rentproyekt@mail.ru](mailto:rentproyekt@mail.ru)

**1.5 Отраслевая принадлежность**

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

## **II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденной на 2020г, приказом № 01-029 от 30.12.2019 г. Изменения и дополнения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

**Основные средства**

Переоценка основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете не производится.

Амортизация основных средств, производится линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится исходя из ожидаемого срока использования на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются единовременно на расходы по продаже по мере ввода их в эксплуатацию.

**Пояснения №1** к бухгалтерскому балансу: Основные средства Общества состоят из:

- здания, стоимость которого 34 203 тыс.руб.
- земельных участков стоимостью 4 976 тыс.руб.
- машины и оборудование стоимостью 2 297 тыс.руб.
- прочих основных средств стоимостью 3 881 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 20 г.	45904	8557	261	(808)	(808)	964	0	0	45357	8713
	За 20 19 г.	25540	7902	20364	-	-	655	0	0	45904	8557
в том числе:	За 20 20 г.	34202,8	4318	0	-	-	522	0	0	34203	4840
Здания	За 20 19 г.	15335	4009	18267	-	-	309	0	0	34203	4318
Земельные участки	За 20 20 г.	4976	-	0	-	-	-	0	0	4976	-
	За 20 19 г.	4976	0	0	-	-	-	0	0	4976	-
Транспортные средства	За 20 20 г.	2177	2 177	0	-	-	-	0	0	2177	2 177
	За 20 19 г.	2177	1958	0	-	-	219	0	0	2177	2 177
Машины и оборудование	За 20 20 г.	2546	1 399	0	(249)	(249)	295	0	0	2 297	1 445
	За 20 19 г.	1308	1309	1238	-	-	90	0	0	2546	1 399
Хоз. Инвентарь	За 20 20 г.	1417	595	63	(559)	(559)	144	0	0	921	180
	За 20 19 г.	558	558	859	-	-	37	0	0	1417	595
Прочие	За 20 20 г.	585	68	198	-	-	3	0	0	783	71
	За 20 19 г.	585	68	0	-	-	-	0	0	585	68

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

**Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)**

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
Здания производственные и непроизводственные	737-1205
Оборудование связи	60-84
Земельные участки иного назначения	неограниченный
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-84
Транспортные средства	37-60

В марте 2019 году заключены дополнительные соглашения к кредитным договорам между АО «АЛЬФА-БАНК» и ООО «Глазовский комбикормовый завод», предметом которых является передача в залог недвижимого имущества Общества (Здания с кадастровым номером 18:26:010067:778, Здания с кадастровым номером 18:26:010067:818, Проходной с кадастровым номером 18:26:010067:119 и двух земельных участков с кадастровыми номерами 18:26:010067:607 и 18:26:010067:606). 10.12.2020г оба договора расторгнуты.

<b>Иное использование основных средств</b>				(тыс.руб.)
Наименование показателя	На	31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Переданные в аренду основные числящиеся на балансе		24 194,00	23 908,00	9 541,00
Переданные в аренду основные числящиеся за балансом		0,00	0,00	0,00
Полученные в аренду основные числящиеся на балансе		0,00	0,00	0,00
Полученные в аренду основные числящиеся за балансом		0,00	0,00	0,00
Объекты недвижимости, принятые в и фактически используемые, в процессе государственной регистрации		0,00	0,00	0,00
Основные средства, переведенные на консервацию		0,00	0,00	0,00
Иное использование основных средств (зalog и др.)		0,00	34 861,00	0,00

### **Расходы будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов ведется с аналитикой вида актива: дебиторская задолженность, внеоборотные активы и оборотные активы. В строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены активы, имеющие долгосрочный характер (остатки по счету 97 в части расходов, отвечающих признакам активов с установленным периодом списания более 12 месяцев (в сумме расходов, подлежащих признанию в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты);

- остатки по счету 97 в части расходов, отвечающих признакам активов и имеющих период списания менее 12 месяцев, а также имеющих период списания более 12 месяцев, но в сумме расходов, подлежащих признанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, включены в строку 1210 «Запасы»;

- оставшаяся сумма расходов будущих периодов, учтенная на счете 97, включена в строку 1230 «Дебиторская задолженность». К Дебиторской задолженности относятся расходы на добровольное страхование, ОСАГО, КАСКО.

### **Запасы**

**Пояснения №2** к бухгалтерскому балансу: Запасы Общества состоят из:  
-материальных запасов в размере 8 тыс.руб.

Материально – производственные запасы учитываются на счетах бухгалтерского учета по фактической себестоимости их приобретения. Материально – производственные запасы, хозяйственный инвентарь в момент передачи их в эксплуатацию и покупные товары при их реализации списываются по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	передача при выделении (реорганизации)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 <u>20</u> г.	19	0	8	(19)	0	0	х	8	0
	за 20 <u>19</u> г.	6639	0	16 405	(16 977)	0	0	(6 048)	19	0
в том числе:	за 20 <u>20</u> г.	19	0	0	(19)	0	0	-	0	0
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>20</u> г.	29	0	3 222	(3 232)	0	0	-	19	0
	за 20 <u>19</u> г.									
затраты в незавершенном производстве	за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	-	0
	за 20 <u>19</u> г.	6610	0	13 104	(13 666)	0	0	(6 048)	-	0
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	-	0	0	-	0	0
	за 20 <u>19</u> г.	0	0	0	-	0	0	0	0	0
расходы будущих периодов	за 20 <u>20</u> г.	0	0	8	-	0	0	-	8	0
	за 20 <u>19</u> г.	0	0	79	(79)	0	0	-	-	0

### Финансовые вложения

#### Пояснения №3 к бухгалтерскому балансу: Финансовые вложения

По строке 1170 Бухгалтерского баланса в размере 4 297 руб. отражены суммы акций АО Евроазиатский банк экономического развития, который реорганизован путем присоединения в ПАО «Банк Уралсиб». Движения по ним в 2020 год не осуществлялось.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса в размере 5 000 руб. также отражены финансовые вложения в выделенное из Общества другое общество - Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» (ОГРН 1191832015100, ИНН 1831195135).

#### Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность, в части выданных поставщикам авансов, в балансе учитывается без НДС. Кредиторская задолженность по авансам полученным, так же отражена без учета НДС.

#### Пояснения №4 к бухгалтерскому балансу: Дебиторская задолженность состоит из:

- задолженности покупателей и заказчиков в размере 8 083 тыс.руб.
- авансов выданных в размере 4 тыс.руб.
- прочих дебиторов в размере 1 405 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		(тыс.руб.)	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			передача при выделении (реорганизации)	учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание на резервы				
дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>20</u> г.	8 280	0	9 488	0	(8 277)	0	0	0	9 492	0	
	за 20 <u>19</u> г.	9 093	(5 416)	8 673	0	(7 796)	(77)	5 416	(1 613)	8 280	0	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>20</u> г.	1 834	-	8 083	0	(1 834)	-	-	0	8 083	0	
	за 20 <u>19</u> г.	7 457	(5 416)	1 834	0	(6 880)	-	5 416	(577)	1 834	0	
авансы выданные	за 20 <u>20</u> г.	121	0	0	0	(118)	-	0	0	4	0	
	за 20 <u>19</u> г.	65	0	252	0	(32)	-	0	(164)	121	0	
прочие дебиторы	за 20 <u>20</u> г.	6 325	0	1 405	0	(6 325)	-	0	0	1 405	0	
	за 20 <u>19</u> г.	1 571	0	6 587	0	(884)	(77)	0	(872)	6 325	0	
в т.ч. расчеты с бюджетом	за 20 <u>20</u> г.	6 206	0	892	0	(6 206)	-	0	0	892	0	
	за 20 <u>19</u> г.	1 308	0	11 046	0	(6 148)	-	0		6 206	0	
в т.ч. расчеты по материалам и услугам с предприятиями (счет 76.000)	за 20 <u>20</u> г.	55	0	341	0	-	-	0		396		
	за 20 <u>19</u> г.	113	0	55	0	(113)	-	0		55		

### Кредиторская задолженность

**Пояснения №5** к бухгалтерскому балансу: Заемные средства Общества составляют 52 993 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО "СТРОЙКЛАСС" 12 766 тыс. руб.

Договор № №01СК/ЗМ-2016 от 29.09.2016, дата погашения 23.09.2021г.

- ООО КОМОС ГРУПП 40 227 тыс. руб., в том числе:

Договор № 109/19-ЗМ от 15.08.2019 дата погашения 13.08.2021г. 2 997 тыс. руб.

Договор № 90/19-ЗМ от 05.07.2019 дата погашения 02.07.2021г. 10 200 тыс. руб.

Договор № 120/19-ЗМ от 20.09.2019 дата погашения 17.09.2021г. 10 250 тыс. руб.

Договор № 136/19-ЗМ от 17.10.2019 дата погашения 15.10.2021г. 16 780 тыс. руб.

**Пояснения №6** к бухгалтерскому балансу: Кредиторская задолженность предприятия в размере 10 938 тыс.руб. состоит из

- задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 227 тыс.руб.

- задолженности перед персоналом размере 53 тыс. руб.

- задолженности перед государственными внебюджетными фондами в размере 23 тыс.руб.

- задолженности по налогам и сборам в размере 857 тыс.руб.

- задолженность процентам по краткосрочным займам 8 981 тыс.руб.

- прочих кредиторов в размере 796 тыс.руб.

### Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г.	76 499	5 638	0	(18 206)	0	63 931
	за 20 19 г.	56 387	73 907	0	(47 661)	(2 117)	76 499
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 20 г.	384	227	0	(384)	-	227
	за 20 19 г.	6 088	4 148	0	(8 183)	(1 669)	384
<i>задолженность перед персоналом</i>	за 20 20 г.	68	53	0	(68)	-	53
	за 20 19 г.	1072	8 879	0	(9 691)	(192)	68
<i>задолженность перед внебюджетными фондами</i>	за 20 20 г.	34	23	0	(34)	-	23
	за 20 19 г.	331	2 284	0	(2 581)	-	34
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	за 20 20 г.	124	857	0	(124)	-	857
	за 20 19 г.	286	3 762	0	(3 861)	(63)	124
<i>авансы полученные</i>	за 20 20 г.	0	1	0	-	-	1
	за 20 19 г.	2 442	2 479	0	(1 260)	(107)	0
<i>прочие кредиторы</i>	за 20 20 г.	75 889	4 477	0	(17 596)	-	62 770
	за 20 19 г.	46 168	52 355	0	(22 085)	(86)	75 889
<i>в т.ч займы и кредиты</i>	за 20 20 г.	66 763		0	(13 770)	0	52 993
	за 20 19 г.	37 266	45 235	0	(15 738)	0	66 763
<i>в т.ч проценты по займам кредитам</i>	за 20 20 г.	8 362	3 681	0	(3 062)		8 981
	за 20 19 г.	8 220	4 190	0	(3 642)	(13)	8 362

### Пояснения №7 к бухгалтерскому балансу: **Оценочные обязательства**

Общество создает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков работников.

Наименование показателя	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
<b>Оценочные обязательства -</b>	136	121	( 190 )	( )	67
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	136	121	( 190 )	( )	67
(вид оценочного обязательства)					
и т.д.					

### III. Информация о связанных сторонах

#### 3.1 Уставный капитал общества

**ПОЯСНЕНИЯ № 8** к бухгалтерскому балансу: Уставный капитал

Уставный капитал общества сформирован полностью.

В отчетном году уставный капитал составил 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Доли в уставном капитале ООО «Рентпроект» на 31.12.2020 г. распределены следующим образом:

- 50,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит Осколкову Андрею Эдуардовичу;
- 50,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит Шутову Андрею Васильевичу.

#### 3.2. Бенефициарными владельцами общества являются:

**Осколков Андрей Эдуардович**

**Шутов Андрей Васильевич**

#### 3.3 Аффилированные лица на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование / ФИО	Основание
1.	Бердников Олег Олегович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Рентпроект»
2.	Шутов Андрей Васильевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала ООО «Рентпроект»
3.	Осколков Андрей Эдуардович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала ООО «Рентпроект»

### IV. Характеристика деятельности Общества

#### 4.1 Основные виды деятельности общества в отчетном периоде. Информация о прекращаемой деятельности.

- Основной вид деятельности ООО «Рентпроект»: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
- В 2020 году предприятие продолжает свою деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом

### V. Финансовая деятельность Общества

#### 5.1 Основные показатели финансовой деятельности

**ПОЯСНЕНИЯ № 1** к отчету о финансовых результатах: Выручка

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2020	2019
Выручка	41 967	26 434

Себестоимость продаж	17 505	27 239
Валовая прибыль (убыток)	24462	-805
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы		0
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>24 462</b>	<b>-805</b>
Доходы от участия в других организациях	0	0
Проценты к получению	0	0
Проценты к уплате	3 682	4 190
Прочие доходы	0	2 129
Прочие расходы	3 431	325
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>17 349</b>	<b>- 3191</b>
Текущий налог на прибыль	-3476	635
в т. ч.		
текущий налог на прибыль	-1 720	0
отложенный налог на прибыль	-1 756	-635
Прочее	0	-55
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>13 873</b>	<b>-2 611</b>

## 5.2 Структура затрат Общества за отчетный период

ПОЯСНЕНИЯ № 2 к отчету о финансовых результатах: Себестоимость

(тыс.руб.)

Наименование показателей	2020 год	2019 год
<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>	<b>17 505</b>	<b>27 239</b>
Энергоресурсы	2 571	2 443
Материалы	468	2 550
Амортизация	654	243
Расходы на оплату труда производственного персонала	972	6 078
Отчисления на социальные нужды	246	1 972
Расходы на содержание и обслуживание здания	8 860	6 707
Прочие затраты	3 734	7 246
<b>Прочие расходы</b>	<b>3431</b>	<b>325</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>3 682</b>	<b>4 190</b>
<b>Всего затрат</b>	<b>24 618</b>	<b>31 754</b>

## 5.3 Прочие доходы и расходы

ПОЯСНЕНИЯ № 3 к отчету о финансовых результатах: Прочие доходы

В 2020 году нет прочих доходов

В 2019 году получено прочих доходов на сумму 2 129 тыс.руб

- списание суммы кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам с истечением срока исковой давности в размере 1 669 тыс.руб;

- списание суммы кредиторской задолженности по авансам полученным с истечением срока исковой давности в размере 107 тыс.руб;
- списание суммы кредиторской задолженности по не востребованной и не выплаченной заработной плате с истечением срока исковой давности в размере 192 тыс.руб.;
- списание суммы кредиторской задолженности по договору цессии с истечением срока исковой давности в размере 73 тыс.руб;
- прочие доходы в сумме 151 тыс.руб.

#### **ПОЯСНЕНИЯ № 4** к отчету о финансовых результатах: Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 год на сумму 3 431 тыс.руб.

- расходы по оплате услуг банков в размере 20 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 3 368 тыс.руб.
- штрафы, пени уплаченные 10 тыс.руб.
- прочие расходы 33 тыс.руб.

Прочие расходы за 2019 год на сумму 325 тыс.руб

- расходы по оплате услуг банков в размере 58 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 111 тыс.руб.;
- расходы по продаже прочих активов 6 тыс.руб;
- списание суммы дебиторской задолженности с истечением срока исковой давности в размере 77 тыс.руб;
- прочие расходы 73 тыс.руб.

#### **5.4 Налог на прибыль**

##### **ПОЯСНЕНИЯ № 5** к отчету о финансовых результатах: Налог на прибыль

Наличие постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) скорректировало доход по налогу на прибыль.

Постоянный налоговый расход возник в результате исключения из налогового учета расходов в сумме 27 тыс. рублей

Отложенные налоговые активы в размере -1734 тыс. руб. возникли вследствие формирования резерва на отпуска в бухгалтерском учете и признания налогового убытка.

Условный расход по налогу на прибыль составил 3 470 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в сумме 22 тыс. рублей образовались в результате разницы отражения затрат в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам

В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, равная 3476 тыс. руб., определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет (-1720) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и составляет (-1 756) тыс. руб. ((-1 720 тыс. руб.) + (-36 тыс. руб.)).

#### **5.5. Незаконченные судебные дела.**

Незаконченных судебных дел на конец 2020 года нет.

## 5.6. Стоимость чистых активов.

Оценка стоимости чистых активов общества

Показатель	Значение показателя				Изменение тыс. руб. (гр.3-гр.2)
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		
	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2020 года	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода	
1. Чистые активы	-28 019	-14 146	-0,57%	-0,28%	13 873
2. Уставный капитал	10	10	0,021%	0,020%	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	-28 029	- 14 156	-0,57	-0,28	13 873

Чистые активы организации на 31 декабря 2020 г. ниже уставного капитала, но нужно отметить, что в 2020 году отрицательное значение величины чистых активов уменьшилось в два раза. Выручка предприятия от основного вида деятельности выросла по сравнению с 2019 годом практически на 60% и прибыль от продаж составила 24 462 тыс.руб.

## VI Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски.

### 1. Финансовые риски:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством

выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

### 2. Правовые риски:

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

### 3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (арендаторов). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество имеет в собственности активы, обесценения по которым на сегодняшний день нет, и не предвидится, несмотря на пандемию коронавируса и волатильность валют. По привлеченным займам есть возможность переносить срок их погашения.

ООО «Рентпроект», не приостанавливало работу и не допускало нарушения условий договоров с контрагентами. Пандемия коронавируса COVID-19 не оказала влияния на непрерывность деятельности Общества.

## VII События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ (ПБУ) 7/98 «События после отчетной даты».

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной в связи с внесением дополнительной информации в Пояснения и исправления технических ошибок и предоставляется Обществом взамен ранее представленной отчетности. На дату представления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетность не утверждена собранием участников Общества.

Генеральный директор

25 июня 2021 года



О.О. Бердников